

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
i Rady Nadzorczej
Korporacji Gospodarczej "efekt" S. A.
31-323 Kraków, ul. Opolska 12

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2011 Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A., na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;*
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 58 297 tys. zł*
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
wykazujący zysk netto w wysokości 3 284 tys. zł*
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazujący
zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2 029 tys. zł*
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazujący
zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 53 tys. zł*
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.*

Zgodnie z art. 52 ust.1 znowelizowanej ustawy o rachunkowości za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. Zarząd spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z dnia 17 września 2009 r. Dz. U. nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) kodeksu spółek handlowych.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

BIEGŁY REWIDENT
Nr w rejestrze 004645


Helena Zieba

Wybrana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych uchwałą nr 104/54/95
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów
z dn. 19.04.1995r. Nr ewidenc. 327

Podmiot uprawniony
do badania

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"KONTO" Sp. z o.o.
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17
tel./fax: 12 422-37-89
NIP 676-005-63-63

PREZES ZARZĄDU
BIEGŁY REWIDENT
Nr 4645


Helena Zieba

Kraków, 20 kwietnia 2012 r.